



希芳阁

NEEQ : 430557

河南希芳阁绿化工程股份有限公司

Henan Xifange Greening Engineering Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018年3月10日，连续第七年承办河南省青少年立体植绿节，活动同时在10个地市举办，面积共计5万多平方米，各地市反应良好；在活动中挑战最短时间内种植最多绿植的世界吉尼斯纪录，并挑战成功。



2018年5月22日，承办第十一届中国郑州（国际）生态城市与立体绿化大会，同来自全球的行业及从业人士交流学习，公司创造性的开创了屋顶绿化的“郑州模式”得到全国认可和推广，大会期间宣布成立规模5亿的立体绿化产业引导基金支持河南立体绿化事业发展。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析.....	10
第四节 重要事项	14
第五节 股本变动及股东情况.....	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	17
第七节 财务报告	20
第八节 财务报表附注	30

释义

释义项目		释义
希芳阁、公司、本公司、股份公司	指	河南希芳阁绿化工程股份有限公司
华夏海纳	指	河南华夏海纳创业投资集团有限公司
三三投资	指	郑州三三投资管理中心（有限合伙）
银河证券、主办券商	指	中国银河证券股份有限公司
中勤万信	指	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东会	指	有限公司股东会
股东大会	指	股份公司股东大会
董事会	指	股份公司董事会
监事会	指	股份公司监事会
三会	指	股东大会、董事会、监事会
证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	现行有效的《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	现行有效的《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	现行有效的《河南希芳阁绿化工程股份有限公司章程》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
中国、我国、国内	指	为本报告之目的，特指中国大陆地区
屋顶农业	指	利用城市中闲置屋顶，将土地从郊区搬到市区，地面搬到屋顶，并可通过农业生产及观光实现收益
简单式屋顶绿化	指	在城市中闲置的屋顶上，铺设绿植，除尘降霾，节能降耗
花园式屋顶绿化	指	在城市中闲置的屋顶上，建造花园，供市民休闲、观光、体验

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人王洋洋、主管会计工作负责人王洋洋及会计机构负责人（会计主管人员）宋磊保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	董事会办公室
备查文件	1. 《河南希芳阁绿化工程股份有限公司第二届董事会第十五次会议决议》； 2. 《河南希芳阁绿化工程股份有限公司第二届监事会第九次会议决议》； 3. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	河南希芳阁绿化工程股份有限公司
英文名称及缩写	Henan Xifange Greening Engineering Co.,Ltd.
证券简称	希芳阁
证券代码	430557
法定代表人	王洋洋
办公地址	郑州高新区长椿路 11 号 Y6 幢 1 单元 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	任彦惠
是否通过董秘资格考试	是
电话	0371-86614124
传真	0371-86614124-805
电子邮箱	xifange2008@163.com
公司网址	www.xifange.com
联系地址及邮政编码	郑州高新区长椿路 11 号 Y6 幢 3 层 450001
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2009-04-07
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	建筑业-土木工程建筑业-其他土木工程建筑-其他土木工程建筑
主要产品与服务项目	园林绿化工程的设计、管理及施工；立体绿化工程设计及施工；屋顶绿化工程设计及施工；苗木、花卉、草坪的种植、技术研究、销售及租赁；环境工程的设计与施工。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	20,104,320
优先股总股本（股）	0
控股股东	王洋洋
实际控制人及其一致行动人	王洋洋

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91410100687128480J	否

注册地址	郑州高新区长椿路 11 号 Y6 幢 1 单元 1 号	否
注册资本（元）	20,104,320	否

五、 中介机构

主办券商	银河证券
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 35 号 2-6 层
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	1,334,259.32	3,488,074.12	-61.75%
毛利率	51.44%	43.38%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-892,200.31	-641,920.48	-38.99%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,657,200.32	-811,920.45	-104.11%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-2.39%	-2.54%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-4.59%	-3.21%	-
基本每股收益	-0.04	-0.03	-33.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	54,296,961.90	58,313,752.06	-6.89%
负债总计	21,828,810.73	21,937,752.58	-0.50%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,468,151.17	36,375,999.48	-10.74%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.61	1.81	-11.05%
资产负债率（母公司）	40.81%	37.99%	-
资产负债率（合并）	40.20%	37.62%	-
流动比率	202.04%	218.91%	-
利息保障倍数	-1.29	63.22	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	3,626,566.83	493,231.56	635.27%
应收账款周转率	0.06	0.32	-
存货周转率	0.07	0.18	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	-6.89%	-6.15%	-
营业收入增长率	-61.75%	-48.38%	-
净利润增长率	-38.99%	-313.79%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	20,104,320	20,104,320	-
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

六、 补充财务指标

适用 不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

报告期内公司的主要业务包括：

1、 产品与服务

河南希芳阁绿化工程股份有限公司是从事城市生态环境管理的高科技企业，主要业务围绕海绵城市建设，进行生态修复和城市修补，开展屋顶绿化、立体绿化、屋顶农业工作。通过在城市屋顶和立面建造土地，实现绿化及作物从市郊到市区、从室外到室内、从平面到立面、从地面到屋顶、从有土到无土的变革，达到城市内部环境的改善、修复及资源循环利用。主营业务是为商业地产（商场、酒店、办公楼）、事业单位（学校、医院）、居民社区、别墅等的特殊空间以及河道治理等政府生态修复、城市修补工程提供全套的生态环境管理的综合服务。

2、 销售模式

（1） 招投标

针对政府采购，公司通过为政府、企事业单位提供城市屋顶与立体绿化建设解决方案，推动屋顶与立体绿化工作的高效进行，在迈入社会主义生态文明新阶段的大环境推动下，让企事业单位更加积极地参与到城市屋顶与立体绿化建设当中。报告期内，郑东新区如意湖办事处辖区屋顶绿化项目持续实施中，完成新密市1万平方米屋顶绿化，漯河市政府、周口市政府等屋顶绿化项目，市场反应良好；预计下半年将在4个地市实施35万平方米。

（2） 合营共建

公司承接屋顶花园和屋顶农场的建造，由专业的屋顶开发运营公司运维，结合当下年轻人消费理念，在屋顶上营造多种消费场景，从后期的运营中获取收益。目前运营公司河南三三农业科技有限公司与本公司长期合作，在郑州市已经完成三个屋顶的建造，双方签订战略合作协议，2018年将在河南省各地市建造多个屋顶花园和屋顶农场，报告期内，已在全省签订4万平方米的屋顶农场项目。

（3） 资材销售、技术服务

公司在项目实施中，需要多种资材，例如苗木，会自培育和代培育苗木进行销售或自用；公司也在进行资材的环保升级研究和革新，将上下游产业链做成可循环利用的持续经济；公司作为河南省屋顶绿化和立体绿化技术规范标准的主要参编单位，同样提供城市屋顶和立体绿化实施技术指导的服务。

3、 客户类型

目前公司的客户类型包括政府、企事业单位、个人等，其中政府和企事业单位为主要客户，相对于个人，政府的标的体量较大，持续性强，具备长期发展的特性。

4、 关键资源

公司专注经营城市屋顶与立体绿化近十年，在该领域走在前列。作为主参编单位，编写了《河南省屋顶绿化技术规范》、《河南省立体绿化技术规范》、《河南省城市绿地养护标准》等行业标准；拥有34项屋顶与立体绿化相关专利；“希芳阁”是国家著名商标；是国家高新技术企业、河南省科技小巨人培育企业；是郑州市建筑生态绿化工程技术研究中心、环境污染治理与生态修复河南省协同中心协同单位；是河南省屋顶与立体绿化工作委员秘书长单位、河南省风景园林学会副理事长单位、郑州高新区挂牌公司服务协会副会长单位。从2012年以来，每年举办立体植绿节，逐渐形成品牌和影响力，2018年3月，在第七届河南省立体植绿节当天挑战最短时间内种植最多绿植的世界吉尼斯纪录，并挑战成功；2018年5月22日，承办第十一届中国郑州（国际）生态城市与立体绿化大会，同来自全球的行业及从业人士交流学习，奠定公司在行业中的领先地位。2017年，公司成立全资子公司新疆希芳阁环境科技有限公司，公司在响应国家一带一路政策号召的前提下，更加专注于生态修复和绿化事业；报告期内，公司成立了漯河分公司，布局公司在河南省地市市场，便于开拓市场；洛阳分公司正在筹备中。

5、收入模式

(1) 实施项目的收入。通过设计、施工等方式，为客户提供屋顶和立体绿化的服务，主要以建造屋顶绿化为主，以生态修复、垂直绿化等为辅，提升客户工作、生活环境质量，又能够改善小气候，节能减排，滞尘减霾，滞留雨水。项目按照合同约定，向客户申请进度款，通常情况下，项目竣工验收后将款项的5%-10%作为质保金，在质保期结束时支付完毕，质保期一般为半年至1年。

(2) 生态交易的收入。通过生态交易平台，向客户提供环境交易指标。保证屋顶绿视率，增加城区绿化率，改善市民生活生态环境的同时，形成良好的生态环境效益和社会效益，同时为公司产生持续稳定的经济效益。

(3) 资产运维的收入。屋顶绿化完成后的正常养护，能够产生稳定持续的收益；后期屋顶绿化的升级改造还可以形成屋顶的循环经济，节能降耗，同样能够产生稳定持续的经济收益。

报告期内至报告披露日，商业模式无发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、经营情况回顾

报告期内，公司主要从事业务为屋顶绿化、立体绿化、农林循环经济和生态修复的设计及施工。在国家宏观政策及地方政策的大力支持下，屋顶与立体绿化行业环境向好，报告期内，行业政策环境持续利好，市场规模逐渐明晰。报告期内，公司在业务拓展和品牌宣传分别承办两场大型活动，市场对公司的良好反应较为明显，持续承接地市（区）政府项目，为后期政府大面积推广奠定基础。

1、经营业绩

报告期内，公司实现营业收入1,334,259.32元，较去年同期减少61.75%，主要原因是（1）报告期内，第七届立体植绿节和第十届中国郑州（国际）生态城市与立体绿化大会的承办，推动了各地政府立体绿化政策的出台，公司业务量顺势增加，签订合同金额约2000万元，比去年同期增长93.81%。因新签订项目多为环保攻坚项目，且施工区域分布全省10多个地市，公司采取多项目同步实施，工艺工序流程化策略，为了平衡整体项目的推进，保证了所签项目都能顺利开工实施，此方式也致使大部分项目在报告期内未达到收入确认条件，但90%已完工，正在进行验收和收入确认；（2）报告期内，公司业务量增幅较快，工程项目原材料需求较大，虽然对供应商进行了筛选和调配，但原材料苗木的培育需要一定的周期，在一定程度上也影响了施工进度。

报告期内，归属于挂牌公司股东的净利润为-892,200.31元，较上年同期减少38.99%，未与营业收入同比下降主要原因是（1）报告期内，期间费用较上年增长13.48%，主要系本期增加深圳合润商业保理有限公司利息费用；（2）报告期内，根据会计政策确认的资产减值损失较上年减少59.07%；

报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为3,626,566.83元，较上年同期相增长了635.27%，主要原因是（1）报告期内收到政府补助及保证金较上年同期增长350.00%；（2）鉴于公司业务发展的良好势头，吕艺璞、李秋源等人先期垫付材料款，加快各地市政府类工程快速进入验收阶段。

2、经营管理能力

为进一步加强内部管理和规范化运作，提高管理效率。加强公司人力资源管理、品牌建设、风险控制管理等综合管理水平。公司通过对员工的培训、团队建设和岗位职责梳理，更加完善内部流程管理体系和人才管理体系，提高了员工工作效率和工作积极性。公司工程副总经理闫利锋，任职期间研发多套屋顶绿化成本控制方案，效率提高、提高工程质量。

公司对施工进行了标准化要求，改进施工工艺，提高效率；通过同行业企业的合作，发挥各自优势，节省人力物力，达到更高的人效。为此，公司在本年度继续优化人员配置和组织架构，节约了人员管理费用，提高了公司内部管理效率。

三、 风险与价值

1、 市场竞争风险

城市屋顶绿化和立体绿化已进入全面发展时期，逐步成为大众所熟知的行业，因行业门槛相对较低，屋顶绿化、立体绿化原材料供应商和传统园林绿化公司受国家政策的引导，逐步进入该领域，行业竞争逐步激烈。而政府 PPP 模式的推广，诱使行业中的中小板、创业板园林绿化公司也都处于快速扩张，打破区域限制，形成跨区经营的新竞争势态。公司若不能持续创新、持续提升核心市场竞争力，扩大经营规模，则可能在未来面临日益加剧的市场竞争，导致公司在市场竞争中处于不利地位，出现经营业绩波动的风险。

应对措施：公司通过实践所开发的多种创新模式，相互配合，自成体系；公司已经切实实践简单式屋顶绿化推广复制的渠道和通路，在竞争对手还未踏足简单式屋顶绿化领域的时候，通过快速的占领市场，形成公司自有壁垒，甩开竞争者。

2、 自然灾害风险

本公司承揽的屋顶绿化项目很多情况下需要在户外作业，不良天气状况（如暴风雪、台风及暴雨或持续降雨等）及自然灾害（如地震、滑坡或泥石流等）可能影响本公司的经营活动，导致不能按时完成工程项目，增加相应的成本费用和管理费用。此外，本公司对部分已完工的绿化项目有一定时间的维护职责，在维护阶段，如果发生前述不良天气状况或自然灾害，也会增加本公司的维护成本或引起客户索赔，从而对本公司经营活动产生重大不利影响。

应对措施：在极端恶劣天气避开户外作业，合理统筹项目工作内容及工期；另外目前中原地区恶劣天气较少，对公司项目的影 响较小，如业务拓展至沿海等地区则在项目开工前通过与甲方的协商谈判，减小恶劣天气带来的影响。

3、 控股股东、实际控制人采取不当控制的风险

本公司股权结构较为集中，公司控股股东、实际控制人王洋洋直接持有公司 50.38%的股份，并担任公司的董事长、总经理，对公司处于绝对控股地位。目前，本公司的《公司章程》对控股股东的诚信义务、关联股东和关联董事的回避表决制度做出了规定，并建立了监事会的监督制约机制。同时，公司已建立《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《对外投资管理办法》《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《总经理工作管理办法》等规范化的内部管理制度，三会运作合法合规。此外，本公司的控股股东和实际控制人出具了关于避免同业竞争的承诺函，承诺目前没有、将来也不从事与本公司主营业务相同或相似的生产经营活动。

应对措施：公司严格执行《章程》、“三会”议事规则等公司治理制度，按照相关制度召集、召开股东大会、董事会和监事会，公司股 东、董事、监事均能按照要求出席相关会议，并履行相关权利 义务。公司及时履行信息 披露义务，建立包括电子邮件、电话等良好的沟通渠道并接受投资者咨询，保护全体股 东利益。公司将一如既往的按照相关法律法规、《章程》和“三会”议事规则的要求， 建立健全法人治理结构，规范公司经营，努力成为公众公司的典范。

4、 应收账款风险

地方政府是简单屋顶绿化的主要投资主体。地方政府性债务状况对公司简单屋顶绿化业务构成一定的影响。近年，国家对地方政府债务进行全面清理和甄别，将地方政府债务全部纳入全口径预算管理，通过建立地方政府性债务风险预警机制、建立债务风险应急处置机制和严肃财经纪律等机制，有效控制和化解地方政府性债务风险。报告期内，公司简单屋顶绿化业务销售收入占营业收入总额比例较高。公司可能面临地方政府性债务规模增大、绿色环保投入资金紧张，可能产生的屋顶绿化投资额波动性增加、工程款项支付能力不足所导致的公司财务状况现金流不足、经营业绩波动的风险。

应对措施：一方面政府自身解决绿化环保的资金投入；另一方面，公司根据自身开发和实践的业 务模式，利用创新模式为地方政府提供解决方案，也具体考虑政府财政的实际情况，目前公司承接的郑东新区管委会和新密的项目，政府均有良好的财政支付能力；公司有股票发行计划，匹配持续增长的政府项目。

5、屋顶绿化成本上涨的风险

公司屋顶与立体绿化所需的绿化苗木、防水、容器、人工、石材及辅助材料等是营业成本的主要构成部分。近年来，屋顶绿化快速发展，材料成本价格呈现一定程度的波动。若未来，因材料供应紧张或需求旺盛，导致屋顶绿化材料成本上涨，且发包方不能给予相应补偿，必将增加公司经营成本负担，从而出现公司经营业绩波动的风险。

应对措施：与优质、大型的上游资材供应商合作，选出最优的材料品质和价格，规避单个供应商垄断价格；积极探索新型替代环保材料，达到原有效果，缓解材料供应的紧张；公司自身也储备一定量的资材，尤其是绿化苗木，公司苗木基地百亩地作为补充。

四、 企业社会责任

公司一直以来秉承着公益先行的理念，敢于为社会承担责任。从2012年以来，在共青团河南省委的指引下，公司已经连续举办了七届河南省青少年立体植绿节，2018年河南省第七届青少年立体植绿节在河南省十个地市的十多个屋顶同时举办，引导广大青少年积极参与环境生态治理、传播绿色理念、践行绿色生活、建设绿色工程。向大众传递绿地蓝天的环保理念，倡导大家共享生态文化，使全社会共享生态活动的胜利成果，为城区全面推进屋顶与立体绿化工作提供了坚实的基础和保障，为打赢我省环境治理攻坚战，为全面建成小康社会，让中原更加出彩贡献青春、智慧和力量。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情

(一) 利润分配与公积金转增股本的情况

单位：元或股

1、 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

√适用 不适用

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2018-5-4	1.50	0	0

2、 报告期内的利润分配预案

适用 不适用

报告期内利润分配与公积金转增股本的执行情况：

√适用 不适用

公司于 2018 年 5 月 4 日完成了 2017 年的权益分派，本次权益分派的方案为：每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计派发现金红利 3,015,648.00 元。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	10,623,020	52.84%	0	10,623,020	52.84%
	其中：控股股东、实际控制人	2,532,113	12.59%	0	2,532,113	12.59%
	董事、监事、高管	2,695,313	13.41%	0	2,695,313	13.41%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售 条件股 份	有限售股份总数	9,481,300	47.16%	0	9,481,300	47.16%
	其中：控股股东、实际控制人	7,596,340	37.78%	0	7,596,340	37.78%
	董事、监事、高管	8,085,940	40.22%	0	8,085,940	40.22%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		20,104,320	-	0	20,104,320	-
普通股股东人数						11

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	王洋洋	10,128,453	0	10,128,453	50.38%	7,596,340	2,532,113
2	河南华夏海纳创业投资集团有限公司	5,581,440	0	5,581,440	27.76%	0	5,581,440
3	郑州三三投资管理中心（有限合伙）	2,683,707	0	2,683,707	13.35%	1,395,360	1,288,347
4	闫利锋	652,800	0	652,800	3.25%	489,600	163,200
5	陈鹏飞	357,120	0	357,120	1.78%	0	357,120
合计		19,403,520	0	19,403,520	96.52%	9,481,300	9,922,220

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

王湖任郑州三三投资管理中心（有限合伙）执行事务合伙人，王洋洋与王湖为兄弟关系，公司其他股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

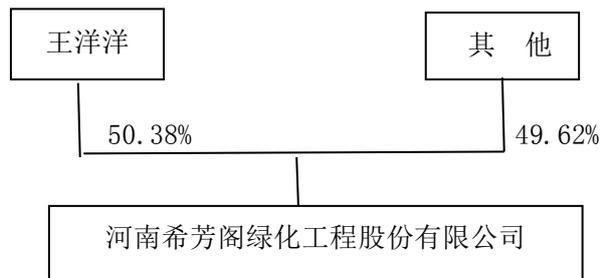
是 否

公司控股股东、实际控制人王洋洋：

王洋洋，男，1983 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，毕业于河南农业大学农业植物营养学专业，硕士研究生学历。2009 年 4 月至今任河南希芳阁绿化工程有限公司任董事长、总经理。

王洋洋是“全国立体植绿节”的发起人及《屋顶绿化技术规范》河南省地方标准、《立体绿化技术规范》河南省地方标准起草人之一，河南省城市科学研究会屋顶与立体绿化工作委员会秘书长，河南省风景园林学会副理事长、郑州高新区挂牌公司服务协会副会长，世界屋顶绿化青年创业领军人物；。

截至 2018 年 6 月 30 日，王洋洋直接持有公司 10,128,453 股股份，占公司股份总数的 50.38%；报告期内，公司的控股股东、实际控制人未发生变动。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
王洋洋	董事长、总经理	男	1983.04.14	研究生	2016.07.23-2019.07.22	是
李明	董事	男	1964.08.12	本科	2016.07.23-2019.07.22	否
闫利锋	董事	男	1980.05.04	大专	2018.02.07-2019.07.22	是
闫利锋	副总经理	男	1980.05.04	大专	2016.07.23-2019.07.22	是
付鹏羽	董事	男	1989.10.24	本科	2017.06.23-2019.07.22	是
任彦惠	董事	女	1989.11.21	专科	2017.06.23-2019.07.22	是
贺帅	监事会主席	男	1988.05.03	本科	2017.06.02-2019.07.22	否
张善正	监事	男	1966.01.15	本科	2016.07.23-2019.07.22	否
杨旭娟	职工代表监事	女	1990.03.14	本科	2018.01.26-2019.07.22	是
宋磊	财务总监	男	1980.04.16	本科	2016.07.23-2019.07.22	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						3

备注：董事马芳芳 2018 年 1 月 19 日因个人原因离职，经第二届董事会第十二次会议及 2018 年第二次临时股东大会审议通过补选闫利锋为新任董事；职工监事魏颖超 2018 年 1 月 19 日因个人原因离职，经 2018 年第一次职工代表大会选举杨旭娟为新任职工代表监事。

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员及与控股股东、实际控制人间无关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
王洋洋	董事长、总经理	10,128,453	0	10,128,453	50.38%	0
闫利锋	董事、副总经理	652,800	0	652,800	3.25%	0
合计	-	10,781,253	0	10,781,253	53.63%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
马芳芳	董事、副总经理	离任	无	因个人原因离职
魏颖超	职工代表监事	离任	无	因个人原因离职
闫利锋	副总经理	新任	董事、副总经理	因董事离任导致董事会人员低于法定人数，补选董事
杨旭娟	无	新任	职工代表监事	因职工代表监事离职导致监事会人员低于法定人数，补选职工代表监事

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 □不适用

闫利锋，男，1980年5月出生，中国国籍，中共党员，无境外永久居留权，2001年7月毕业于郑州工业高等专科学校机电一体化专业，大专学历，机电工程师。2015年4月至今，就职于河南希芳阁绿化工程股份有限公司。

杨旭娟，女，1990年出生，中国国籍，无境外永久居留权。2011年毕业于河南职业技术学院会计电算化专业，2012年6月取得河南财经政法大学自考商务秘书本科专业，2014年2月至今就职于河南希芳阁绿化工程股份有限公司。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	6	8
销售人员	1	3
技术人员	15	11
财务人员	4	3
员工总计	26	25

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	8	9
专科	14	12
专科以下	2	2
员工总计	26	25

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1. 员工薪酬政策

公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和地方相关法规、规范性文件，与所

有员工签订《劳动合同书》，根据员工岗位级别向员工支付薪酬，包括薪金、岗位津贴及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。

2. 培训计划

公司注重员工的培训和发展工作，根据不同部门工作需求，制定相对应的培训计划。对新入职人员提供企业文化、企业简介、规章制度等培训内容，使新员工能更快、更好的融入到团队中。在公司的发展过程中，公司注重团队意识培养，通过不同类型的团队建设活动，提高团建之间配合的默契度，使员工效率达到最大化。

3. 需公司承担费用的离退休职工人数

目前需公司承担费用的离退休职工人数为零。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

适用 不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

适用 不适用

核心人员的变动情况：

无

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	154,313.53	1,844,933.57
结算备付金		-	-
拆出资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	六、2	21,010,125.44	24,685,174.51
预付款项	六、3	6,794,943.34	9,740,157.55
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
其他应收款	六、4	3,352,255.63	3,091,709.96
买入返售金融资产		-	-
存货	六、5	12,780,630.99	8,661,962.87
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	六、6	9,996.33	-
流动资产合计		44,102,265.26	48,023,938.46
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产	六、7	400,000.00	400,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、8	764,258.08	887,221.77
在建工程	六、9	7,237,750.00	7,237,750.00
生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产	六、10	13,579.20	14,760.00
开发支出		-	-

商誉	六、11	1,489,704.39	1,489,704.39
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产	六、12	289,404.97	260,377.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		10,194,696.64	10,289,813.60
资产总计		54,296,961.90	58,313,752.06
流动负债：			
短期借款	六、13	1,500,000.00	1,500,000.00
向中央银行借款		-	-
吸收存款及同业存放		-	-
拆入资金		-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款	六、14	9,994,535.01	10,844,892.94
预收款项	六、15	450,100.00	190,657.00
卖出回购金融资产		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、16	899,041.33	667,723.04
应交税费	六、17	47,313.00	3,000,741.96
其他应付款	六、18	8,937,821.39	5,733,737.64
应付分保账款		-	-
保险合同准备金		-	-
代理买卖证券款		-	-
代理承销证券款		-	-
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		21,828,810.73	21,937,752.58
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		21,828,810.73	21,937,752.58
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、19	20,104,320.00	20,104,320.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六、20	1,496,888.31	1,496,888.31
一般风险准备		-	-
未分配利润	六、21	10,866,942.86	14,774,791.17
归属于母公司所有者权益合计		32,468,151.17	36,375,999.48
少数股东权益		-	-
所有者权益合计		32,468,151.17	36,375,999.48
负债和所有者权益总计		54,296,961.90	58,313,752.06

法定代表人：王洋洋

主管会计工作负责人：王洋洋

会计机构负责人：宋磊

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		154,181.41	1,515,802.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据及应收账款	十三、1	19,890,027.94	23,223,077.01
预付款项		5,534,443.34	8,779,657.55
其他应收款	十三、2	3,238,615.63	3,126,799.41
存货		12,442,849.29	8,324,181.17
持有待售资产		-	-
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		9,682.80	-
流动资产合计		41,269,800.41	44,969,517.42
非流动资产：			
可供出售金融资产		400,000.00	400,000.00
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十三、3	1,400,000.00	1,400,000.00
投资性房地产		-	-
固定资产		764,258.08	887,221.77
在建工程		7,237,750.00	7,237,750.00

生产性生物资产		-	-
油气资产		-	-
无形资产		13,579.20	14,760.00
开发支出		-	-
商誉		1,489,704.39	1,489,704.39
长期待摊费用		-	-
递延所得税资产		289,404.97	260,377.44
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		11,594,696.64	11,689,813.60
资产总计		52,864,497.05	56,659,331.02
流动负债：			
短期借款		1,500,000.00	1,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据及应付账款		9,841,585.01	10,541,942.94
预收款项		450,100.00	190,657.00
应付职工薪酬		870,041.33	667,723.04
应交税费		47,313.00	2,980,219.34
其他应付款		8,865,575.46	5,644,823.71
持有待售负债		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		21,574,614.80	21,525,366.03
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
预计负债		-	-
递延收益		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负债合计		21,574,614.80	21,525,366.03
所有者权益：			
股本		20,104,320.00	20,104,320.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		-	-

减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		1,496,888.31	1,496,888.31
一般风险准备		-	-
未分配利润		9,688,673.94	13,532,756.68
所有者权益合计		31,289,882.25	35,133,964.99
负债和所有者权益合计		52,864,497.05	56,659,331.02

法定代表人：王洋洋

主管会计工作负责人：王洋洋

会计机构负责人：宋磊

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,334,259.32	3,488,074.12
其中：营业收入	六、22	1,334,259.32	3,488,074.12
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		3,155,487.17	4,484,744.26
其中：营业成本	六、22	647,973.30	1,974,815.39
利息支出		-	-
手续费及佣金支出		-	-
退保金		-	-
赔付支出净额		-	-
提取保险合同准备金净额		-	-
保单红利支出		-	-
分保费用		-	-
税金及附加	六、23	8,526.20	17,356.25
销售费用	六、24	184,306.14	254,747.54
管理费用	六、25	1,123,834.39	1,191,439.18
研发费用	六、25	599,197.65	504,919.10
财务费用	六、26	405,731.06	87,225.05
资产减值损失	六、27	185,918.43	454,241.75
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六、28	-	87,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,821,227.85	-909,670.14
加：营业外收入	六、29	900,000.01	200,000.00
减：营业外支出	六、30	-	0.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-921,227.84	-709,670.17
减：所得税费用	六、31	-29,027.53	-67,749.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-892,200.31	-641,920.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-892,200.31	-641,920.48
2. 终止经营净利润		-	-
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		-	-
2. 归属于母公司所有者的净利润		-892,200.31	-641,920.48
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-
5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-892,200.31	-641,920.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-892,200.31	-641,920.48
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.03

法定代表人：王洋洋

主管会计工作负责人：王洋洋

会计机构负责人：宋磊

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	1,334,259.32	3,488,074.12
减：营业成本	十三、4	647,973.30	1,974,815.39
税金及附加		8,526.20	17,356.25
销售费用		184,306.14	254,747.54
管理费用		1,052,849.31	1,191,439.18
研发费用		599,197.65	504,919.10
财务费用		405,352.12	87,225.05
其中：利息费用		401,538.87	81,317.41
利息收入		199.87	250.62
资产减值损失		193,516.88	454,241.75
加：其他收益		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		-	87,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,757,462.28	-909,670.14
加：营业外收入		900,000.01	200,000.00
减：营业外支出		-	0.03
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-857,462.27	-709,670.17
减：所得税费用		-29,027.53	-67,749.69
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-828,434.74	-641,920.48
（一）持续经营净利润		-828,434.74	-641,920.48
（二）终止经营净利润		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		-	-
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-
4. 现金流量套期损益的有效部分		-	-

5. 外币财务报表折算差额		-	-
6. 其他		-	-
六、综合收益总额		-828,434.74	-641,920.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.04	-0.03
（二）稀释每股收益		-0.04	-0.03

法定代表人：王洋洋

主管会计工作负责人：王洋洋

会计机构负责人：宋磊

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,490,810.86	4,906,213.88
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-
向中央银行借款净增加额		-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-
收到再保险业务现金净额		-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		-	-
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、32	8,818,814.40	2,906,143.75
经营活动现金流入小计		12,309,625.26	7,812,357.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,671,785.14	2,214,948.73
客户贷款及垫款净增加额		-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-
支付保单红利的现金		-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		675,410.83	1,057,171.58
支付的各项税费		3,043,440.17	166,080.52
支付其他与经营活动有关的现金	六、32	2,292,422.29	3,880,925.24
经营活动现金流出小计		8,683,058.43	7,319,126.07
经营活动产生的现金流量净额		3,626,566.83	493,231.56
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	995,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	995,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,317,186.87	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,317,186.87	2,490,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,317,186.87	-1,495,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,690,620.04	-1,001,768.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,844,933.57	1,353,735.80
六、期末现金及现金等价物余额		154,313.53	351,967.36

法定代表人：王洋洋

主管会计工作负责人：王洋洋

会计机构负责人：宋磊

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,130,810.86	4,906,213.88
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		8,818,598.34	2,906,143.75

经营活动现金流入小计		11,949,409.20	7,812,357.63
购买商品、接受劳务支付的现金		2,221,785.14	2,214,948.73
支付给职工以及为职工支付的现金		655,542.26	1,057,171.58
支付的各项税费		3,021,941.51	166,080.52
支付其他与经营活动有关的现金		2,094,574.29	3,880,925.24
经营活动现金流出小计		7,993,843.20	7,319,126.07
经营活动产生的现金流量净额		3,955,566.00	493,231.56
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-	-
投资支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		-	-
投资活动产生的现金流量净额		-	-
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	995,000.00
发行债券收到的现金		-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		-	995,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	2,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,317,186.87	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		5,317,186.87	2,490,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-5,317,186.87	-1,495,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-1,361,620.87	-1,001,768.44
加：期初现金及现金等价物余额		1,515,802.28	1,353,735.80
六、期末现金及现金等价物余额		154,181.41	351,967.36

法定代表人：王洋洋

主管会计工作负责人：王洋洋

会计机构负责人：宋磊

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 报表项目注释

河南希芳阁绿化工程股份有限公司

2018年1-6月财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

河南希芳阁绿化工程股份有限公司(以下简称“本公司”)于2009年4月2日经郑州市工商行政管理局核准成立,统一社会信用代码为91410100687128480J,法定代表人为王洋洋,公司初始设立注册资本为人民币1,000,000.00元,由高小明、王洋洋和李红亮共同出资设立,截止2018年6月30日注册资本为人民币20,104,320.00元,股权结构如下:

序号	股东名称	出资金额	股权比例 (%)
1	王洋洋	10,128,453.00	50.38
2	河南华夏海纳创业投资集团有限公司	5,581,440.00	27.76
3	郑州三三投资管理中心(有限合伙)	2,683,707.00	13.35
4	其他个人股东	1,710,720.00	8.51
合计		20,104,320.00	100.00

公司住所: 郑州高新区长椿路11号Y6幢1单元1号

经营范围: 园林绿化工程的设计、管理及施工; 立体绿化工程设计及施工; 屋顶绿化工程设计及施

工；苗木、花卉、草坪的种植、技术研究、销售及租赁；环境工程的设计与施工。（以上范围涉及法律法规规定应经审批方可经营的项目除外）。

本财务报表经公司董事会于 2018 年 8 月 21 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 1 家，详见本附注八、在其他主体中的权益。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2018 年 6 月 30 日的财务状况及 2018 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易发生日的即期汇率/交易发生日即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：
①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间

的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产

的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融

负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额大于等于 50 万元的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，个别认定计提坏账准备，经减值测试后不存在减值的，应当包括在具有类似风险组合特征的应收款项中计提坏账准备。

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①确定组合的依据及坏账准备的计提方法

公司对单项金额不重大的应收款项按组合方式实施减值测试。坏账准备金额系根据应收款项组合结

构及类似信用风险特征按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。组合中，本公司采用账龄分析法计提坏账准备。

②账龄分析法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，以下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

（3）单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明其发生减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失。

（4）对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，存在减值迹象的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（5）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

（1）存货的分类

本公司存货是指企业在营运过程中所持有的，或者在营运过程中将被消耗的材料、燃料等物资，包括原材料、周转材料、工程施工等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按先进先出法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其它项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

在资产负债表日，如果存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，并计入当期损益。如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后

的金额；(2) 可收回金额。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资

取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则

按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结

转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	4	5	23.75
运输设备	年限平均法	3	5	31.67
办公设备及其他	年限平均法	3-5	5	19.00-31.67

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经

发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

19、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

20、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

22、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

23、收入

本公司主要从事园林绿化工程的设计、管理及施工；立体绿化工程设计及施工；屋顶绿化工程设计及施工；苗木、花卉、草坪的种植、技术研究、销售及租赁；环境工程的设计与施工。苗木、草坪的销售满足以下条件：已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量，进行收入的确认。工程在会计期内完工并取得竣工验收单据，进行收入的确认，会计期内未完工的可按照完工进度确认收入。

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例/已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所

得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本期未发生会计政策变更的事项

(2) 会计估计变更

本期未发生会计估计变更的事项

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、23、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流

量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（4）折旧和摊销

本公司对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（5）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	免税、3%、6%、10%、11%
城市维护建设税	实缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	实缴流转税税额	3%
地方教育费附加	实缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2、税收优惠及批文

（1）公司税收优惠

根据河南省科学技术厅河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书编号：GR201641000276），发证时间2016年12月1日，有效期三年。公司2017年度适用的企业所得税税率为15%。

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条：农业生产者销售的自产农产品免征增值税；公司于2015年6月1日于郑州高新技术产业开发区国家税务局备案登记。

（2）子公司税收优惠

公司子公司新疆希芳阁环境科技有限公司于2017年10月23日在霍尔果斯经济开发区国家税务总局备案获准企业所得税减免事项，根据财政部、国家税务总局关于新疆喀什霍尔果斯两个特殊经济开发区企业所得税优惠政策的通知（财税【2011】112号）第一条：“2010年1月1日至2020年12月31日，对在新疆喀什、霍尔果斯两个特殊经济开发区内新办的属于《新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录》范围内的企业，自取得第一笔生产经营收入所属纳税年度起，五年内免征企业所得税。”

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，本期指2018年1~6月，上期指2017年1~6月。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	19,334.19	147,224.80
银行存款	134,979.34	1,697,708.77
其他货币资金	-	-
合计	154,313.53	1,844,933.57
其中：存放在境外的款项总额		

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	22,269,039.33	100.00	1,258,913.89	5.65	21,010,125.44
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	22,269,039.33	100.00	1,258,913.89	5.65	21,010,125.44

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	25,988,554.92	100.00	1,303,380.41	5.02	24,685,174.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	25,988,554.92	100.00	1,303,380.41	5.02	24,685,174.51

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	21,233,804.29	1,061,690.21	5.00
1 至 2 年	74,174.12	7,417.41	10.00
2 至 3 年	937,001.70	187,400.34	20.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	22,269,039.33	1,258,913.89	/

注：报告期末应收账款期末账面价值为 21,010,125.44 元，占期末资产总额的 38.69%，主要原因为政府类应收账款占比较大，但此类应收账款回款稳定；报告期内应收账款期末余额较期初余额减少 3,675,049.07 元，主要原因为报告期内政府类应收账款按期回款。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 44,466.52 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 21,970,278.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 98.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,239,064.20 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,493,857.04	95.57	7,882,177.98	80.92
1 至 2 年	-	-	463,279.57	4.76
2 至 3 年	301,086.30	4.43	519,800.00	5.34
3 年以上	-	-	874,900.00	8.98
合计	6,794,943.34	—	9,740,157.55	—

注：报告期末预付账款期末余额为 6,794,943.34 元,占期末资产总额的 12.51%，主要原因为上一年度各项政策利好，公司对未来市场进行了预测，对工程原材料进行了规划；报告期内，公司在承办了第七届立体植绿节和第十一届中国郑州（国际）生态城市与立体绿化大会之后，公司业务合同量较上年同期增长 93.81%，对原材料需求量变大，但原材料苗木的培育需要一定的周期，在报告期内未达到可使用状态。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 6,358,586.30 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 93.58%。

4、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,092,320.70	100.00	740,065.07	18.08	3,352,255.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	4,092,320.70	100.00	740,065.07	18.08	3,352,255.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,601,390.08	100.00	509,680.12	14.15	3,091,709.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,601,390.08	100.00	509,680.12	14.15	3,091,709.96

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,494,736.07	74,736.61	5.00
1 至 2 年	541,884.63	54,188.46	10.00
2 至 3 年	55,700.00	11,140.00	20.00
3 至 4 年	2,000,000.00	600,000.00	30.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	4,092,320.70	740,065.07	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 230,384.95 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	617,306.40	370,120.28
保证金	2,756,000.00	3,106,300.00
往来款项	719,014.30	124,969.80
合计	4,092,320.70	3,601,390.08

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
河南远洋集团有限公司 平顶山市分公司	保证金	2,000,000.00	3-4 年	48.87	600,000.00
河南润道信息技术有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	12.22	50,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额 合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
刘昱兵	往来款	200,000.00	1年以内	4.89	10,000.00
中国银河证券股份有限公司	督导费	150,000.00	1年以内	3.67	7,500.00
市委会计工作站	保证金	100,000.00	1年以内	2.77	5,000.00
合计	—	2,950,000.00	—	72.09	672,500.00

(6) 本期无涉及政府补助的应收款项

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	3,175,317.67	-	3,175,317.67
库存商品	-	-	-
周转材料	4,320.12	-	4,320.12
在产品	9,600,993.20	-	9,600,993.20
合计	12,780,630.99	-	12,780,630.99

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
消耗性生物资产	3,359,679.67	-	3,359,679.67
库存商品	-	-	-
周转材料	4,320.12	-	4,320.12
在产品	5,297,963.08	-	5,297,963.08
合计	8,661,962.87	-	8,661,962.87

注：报告期末存货余额为 12,780,630.99 元，占期末资产总额的 23.54%，其中消耗性生物资产即公司在培苗木，占存货期末余额 24.84%，目前未达到使用状态；在产品即公司的未确认收入的在建项目，占存货期末余额 75.12%，其中 60.00% 的政府类工程项目已处于验收阶段。

(2) 存货期末余额中无含有借款费用资本化金额。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
其他（税费负数调整）	9,996.33	-

项目	期末余额	年初余额
合计	9,996.33	-

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	-	-	-	-	-	-
可供出售权益工具	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00
其中：按公允价值计量的	-	-	-	-	-	-
按成本计量的	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
合计	400,000.00	-	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00

(2) 期末无按公允价值计量的可供出售金融资产

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少			期末
郑州高创谷科技园开发有限公司	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-	-	-	2.94	-
合计	400,000.00	-	-	400,000.00	-	-	-	-	-	-

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	536,049.50	110,167.00	615,090.00	590,714.90	256,650.40	2,108,671.80
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-	-
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备及其他	合计
4、期末余额	536,049.50	110,167.00	615,090.00	590,714.90	256,650.40	2,108,671.80
二、累计折旧						
1、年初余额	73,977.74	22,009.42	490,458.55	507,806.81	127,197.51	1,221,450.03
2、本期增加金额	12,731.16	5,233.98	54,722.13	25,919.84	24,356.58	122,963.69
(1) 计提	12,731.16	5,233.98	54,722.13	25,919.84	24,356.58	122,963.69
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	86,708.90	27,243.40	545,180.68	533,726.65	151,554.09	1,344,413.72
三、减值准备						
1、年初余额	-	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-	-
(1) 处置或报废	-	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
1、期末账面价值	449,340.60	82,923.60	69,909.32	56,988.25	105,096.31	764,258.08
2、年初账面价值	462,071.76	88,157.58	124,631.45	82,908.09	129,452.89	887,221.77

(2) 报告期无暂时闲置的固定资产

(3) 报告期无通过融资租赁租入的固定资产情况

(4) 报告期无通过经营租赁租出的固定资产

(5) 报告期无未办妥产权证书的固定资产情况

9、在建工程

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建房产	7,237,750.00	-	7,237,750.00	7,237,750.00	-	7,237,750.00
合计	7,237,750.00	-	7,237,750.00	7,237,750.00	-	7,237,750.00

注：报告期内本房产的状态未发生变化，未达到可使用状态。

10、无形资产

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
一、账面原值					

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	合计
1、年初余额	-	-	-	23,616.00	23,616.00
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	23,616.00	23,616.00
二、累计摊销	-	-	-		
1、年初余额	-	-	-	8,856.00	8,856.00
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	1,180.80	1,180.80
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	10,036.80	10,036.80
三、减值准备					
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本期增加金额	-	-	-	-	-
(1) 计提	-	-	-	-	-
3、本期减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1、期末账面价值	-	-	-	13,579.20	13,579.20
2、年初账面价值	-	-	-	14,760.00	14,760.00

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
吸收合并河南景升豪园林绿化工程有限公司	1,489,704.39	-	-	1,489,704.39
合计	1,489,704.39	-	-	1,489,704.39

(2) 商誉减值准备：无

12、递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,929,366.46	289,404.97	1,735,849.58	260,377.44
合计	1,929,366.46	289,404.97	1,735,849.58	260,377.44

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	-	77,210.95
合计	-	77,210.95

13、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
质押借款	-	-
抵押借款	-	-
保证借款	-	-
信用借款	1,500,000.00	1,500,000.00
合计	1,500,000.00	1,500,000.00

(2) 报告期无已逾期未偿还的短期借款

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
应付材料款	9,994,535.01	10,844,892.94
合计	9,994,535.01	10,844,892.94

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
洛阳本银建筑材料购销部	2,890,000.00	未到结算期
合计	2,890,000.00	

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
预收货款	450,100.00	190,657.00

项目	期末余额	年初余额
合计	450,100.00	190,657.00

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要预收款项

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	667,723.04	909,108.63	677,790.34	899,041.33
二、离职后福利-设定提存计划	-	61,393.93	61,393.93	-
三、辞退福利	-	-	-	-
四、一年内到期的其他福利	-	-	-	-
合计	667,723.04	970,502.56	739,184.27	899,041.33

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	667,723.04	809,008.85	583,133.22	898,039.56
2、职工福利费	-	14,273.00	14,273.00	-
3、社会保险费	-	27,547.82	27,547.82	-
其中：医疗保险费	-	24,184.82	24,184.82	-
工伤保险费	-	3,363.00	3,363.00	-
生育保险费	-	-	-	-
4、住房公积金	-	22,400.00	22,400.00	-
5、工会经费和职工教育经费	-	35,878.96	34,877.19	1,001.77
6、短期带薪缺勤	-	-	-	-
7、短期利润分享计划	-	-	-	-
合计	667,723.04	909,108.63	677,790.34	899,041.33

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	-	59,981.53	59,981.53	-
2、失业保险费	-	1,412.40	1,412.40	-
3、企业年金缴费	-	-	-	-
合计	-	61,393.93	61,393.93	-

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19.00%、0.70%每月向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

17、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	42,243.75	1,210,596.35
企业所得税	-	1,632,968.44
个人所得税	-	-
城市维护建设税	2,957.06	84,741.75
教育费附加	1,267.31	36,317.90
地方教育费附加	844.88	22,676.37
印花税	-	13,441.15
合计	47,313.00	3,000,741.96

注：报告期末，应交税费较年初减少 2,953,428.96 元，主要系 2017 年 12 月份税费及上年度企业所得税在报告期内进行汇算和缴纳。

18、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
融资借款本金及利息	2,600,000.00	4,692,016.67
保证金	60,000.00	60,000.00
应付费用	6,277,821.39	981,720.97
合计	8,937,821.39	5,733,737.64

备注：鉴于报告期内业务发展良好势头，吕艺璞、李秋源等人先行垫付材料款，加快各地市政府类工程快速进入验收阶段。

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

19、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	20,104,320.00	-	-	-	-	-	20,104,320.00

20、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,496,888.31	-	-	1,496,888.31
任意盈余公积	-	-	-	-
储备基金	-	-	-	-
企业发展基金	-	-	-	-
其他	-	-	-	-
合计	1,496,888.31	-	-	1,496,888.31

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

21、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	14,774,791.17	4,958,950.25
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	14,774,791.17	4,958,950.25
加：本期归属于母公司股东的净利润	-892,200.31	10,768,486.08
减：提取法定盈余公积	-	952,645.16
提取任意盈余公积	-	-
提取一般风险准备	-	-
应付普通股股利	3,015,648.00	-
转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	10,866,942.86	14,774,791.17

注：报告期内，公司于 2018 年 5 月 4 日完成了 2017 年的权益分派，本次权益分派的方案为：每 10 股派发现金红利 1.50 元（含税），共计派发现金红利 3,015,648.00 元。

22、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,334,259.32	647,973.30	3,488,074.12	1,974,815.39
其他业务	-	-	-	-
合计	1,334,259.32	647,973.30	3,488,074.12	1,974,815.39

23、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	-	-
城市维护建设税	4,585.12	10,077.56
教育费附加	2,137.73	4,367.21
地方教育费附加	1,425.15	2,911.48
印花税	378.20	-
合计	8,526.20	17,356.25

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

24、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	-	-
售后维护费	137,864.08	25,400.88
广告宣传费	46,442.06	179,257.28
交通运输费	-	3,855.00
业务招待费	-	100.00
办公费	-	450.00
差旅费	-	-
投标费	-	-
设计费	-	34,087.38
其他	-	11,597.00
合计	184,306.14	254,747.54

25、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资费用	725,945.48	756,295.85
中介费	147,779.88	62,398.06
折旧	120,848.51	154,037.85
交通费用	16,620.42	17,778.96
业务招待费	27,259.15	74,365.00
办公费	35,485.50	80,296.36
差旅费	36,891.94	34,160.20
税费	-	987.80
邮电通讯费	1,185.00	3,664.00
修理费	3,720.00	270.00
无形资产摊销	1,180.80	1,180.80
其他	6,917.71	6,004.30
合计	1,123,834.39	1,191,439.18
研发费用	599,197.66	504,919.10
合计	599,197.66	504,919.10

注：报告期内，研发费用较上年同期增长 94,278.56 元，较上年同期增长 18.67%，主要系公司在业务量激增的同时注重对于新产品研发，施工工艺工序改进，提升利润率。

26、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	401,538.87	81,317.41
减：利息收入	215.56	250.62

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑损益	-	-
手续费	4,407.75	6,158.26
合计	405,731.06	87,225.05

注：报告期内支付深圳合润商业保理有限公司 4,600,000.00 元利息费用，导致利息支出较上年同期增加。

27、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	185,918.43	454,241.75
存货跌价损失	-	-
可供出售金融资产减值损失	-	-
持有至到期投资减值损失	-	-
长期股权投资减值损失	-	-
投资性房地产减值损失	-	-
固定资产减值损失	-	-
工程物资减值损失	-	-
在建工程减值损失	-	-
生产性生物资产减值损失	-	-
油气资产减值损失	-	-
无形资产减值损失	-	-
商誉减值损失	-	-
其他	-	-
合计	185,918.43	454,241.75

28、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-	-
持有至到期投资在持有期间的投资收益	-	87,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-	-
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-	-

项目	本期发生额	上期发生额
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-	-
合计	-	87,000.00

29、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	-	-	-
其中：固定资产处置利得	-	-	-
无形资产处置利得	-	-	-
债务重组利得	-	-	-
非货币性资产交换利得	-	-	-
接受捐赠	-	-	-
政府补助	900,000.00	200,000.00	900,000.00
其他	0.01	-	0.01
合计	900,000.01	200,000.00	900,000.01

30、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	-	-	-
其中：固定资产处置损失	-	-	-
无形资产处置损失	-	-	-
债务重组损失	-	-	-
非货币性资产交换损失	-	-	-
对外捐赠支出	-	-	-
其他	-	0.03	-
合计	-	0.03	-

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-	386.57
递延所得税费用	-29,027.53	-68,136.26
合计	-29,027.53	-67,749.69

32、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	900,000.00	200,000.00
利息收入	215.56	250.62
往来款流入	7,918,598.84	2,705,893.13
合计	8,818,814.40	2,906,143.75

注：报告期内，经营活动流入较上年同期增长 203.45%，主要原因为报告期内收到政府补助 900,000.00 元，较上年同期增长 350.00%；报告期内鉴于业务发展的良好势头，政府类项目回款的稳定性，部分项目人员先行垫付材料款，加快各地市政府类工程快速进入验收阶段。

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来支出	1,079,572.80	2,584,529.63
其他费用支出	1,212,849.49	1,296,395.61
合计	2,292,422.29	3,880,925.24

(3) 收到其他与投资活动有关的现金：无

(4) 支付其他与投资活动有关的现金：无

(5) 收到其他与筹资活动有关的现金：无

(6) 支付其他与筹资活动有关的现金：无

33、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-892,200.31	-641,920.48
加：资产减值准备	185,918.43	454,241.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	120,848.51	154,037.85
无形资产摊销	1,180.80	1,180.80
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	405,731.06	87,225.05
投资损失（收益以“-”号填列）	-	-87,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-29,027.53	-68,136.26

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-577,940.64	-8,160,248.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,393,591.29	370,518.29
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	411,497.05	-914,412.71
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	1,626,566.83	493,231.56
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	154,313.53	351,967.36
减：现金的期初余额	1,844,933.57	1,353,735.80
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-1,690,620.04	-1,001,768.44

（2）现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金		
其中：库存现金	19,334.19	147,224.80
可随时用于支付的银行存款	134,979.34	1,697,708.77
可随时用于支付的其他货币资金	-	-
可用于支付的存放中央银行款项	-	-
存放同业款项	-	-
拆放同业款项	-	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	154,313.53	1,844,933.57
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注：现金和现金等价物不含母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物。

七、合并范围的变更

无

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新疆希芳阁环境科技有限公司	新疆	新疆	城镇园林绿化	100.00	-	新设

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

3、在合营企业或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

九、关联方及关联交易

1、本公司的母公司及最终控制方情况

本公司的最终控制方是自然人王洋洋。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

（1）持有公司 5%以上股份的其他股东情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
河南华夏海纳创业投资集团有限公司	公司股东（持有公司 27.76%的股份）
郑州三三投资管理中心（有限合伙）	公司股东（持有公司 13.35%的股份）

注 1：公司董事李明是河南华夏海纳创业投资集团有限公司实际控制人，公司董事张善正是河南华夏海纳创业投资集团有限公司股东。

注 2：王湖、贺帅、任彦惠、付鹏羽分别持有郑州三三投资管理中心（有限合伙）股权的 20.00%、20.00%、20.00%、40.00%，王湖作为普通合伙人对该中心拥有实际管理权。

（2）河南华夏海纳创业投资集团有限公司控制或有重大影响的企业

关联方名称	关联关系
郑州德福恩生物技术有限公司	控股公司
郑州方正医用电子有限公司	控股公司
北京海豫祺创业投资管理有限公司	控股公司
河南赛米化工有限公司	控股公司
河南希芳阁绿化工程股份有限公司	参股公司
郑州华祥创业投资中心（有限合伙）	参股公司
河南华祺节能环保创业投资有限公司	参股公司
郑州华夏海纳源通创业投资管理有限公司	控股公司

(3) 董事、监事、高级管理人员的详细情况

关联方名称	与本公司关系
王洋洋	控股股东、董事长、总经理
李明	董事
任彦惠	董事
闫利锋	董事、副总经理
付鹏羽	董事
贺帅	监事会主席
张善正	监事
杨旭娟	职工监事
宋磊	财务总监

(4) 董事、监事、高级管理人员控制的或有重大影响的其他企业

关联方名称	关联关系
郑州海纳百川置业有限公司	李明持股 51.00%
河南海岩电子技术有限公司	李明持股 97.55%
郑州达财企业管理咨询有限公司	张善正持股 40.00%
河南华夏海纳实业有限公司	李明为执行董事兼总经理、法人
安阳鑫融基新材料产业投资基金（有限合伙）	李明为执行事务合伙人
安阳鑫融基产业园区股权投资基金（有限合伙）	李明为执行事务合伙人

(5) 董事、监事、高级管理人员亲属控制的或有重大影响的其他企业

关联方名称	关联关系
河南佰汇帮企业管理咨询有限公司	梁彩霞持股 100.00%
河南大众资产管理有限公司	刘晓芳持股 95.00%

琼海博鳌信银假日酒店有限公司	刘晓芳持股 100%
杭州乔祺投资管理合伙企业（有限合伙）	李凤琴持股 40%

注：梁彩霞为公司董事长及实际控制人王洋洋妻子，刘晓芳为公司董事李明妻子，李凤琴为公司董事李明姐妹。

（5）关联担保情况

①本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王洋洋、梁彩霞	2,066,666.67	2017-10-27	2018-6-29	是
王洋洋、梁彩霞	2,600,000.00	2017-12-5	2018-8-4	否

注：公司股东王洋洋将其持有的无限售条件股份 2,010,432.00 股股权用于为公司向深圳合润商业保理有限公司申请授信 2000 万元提供质押担保，质押期间为 2017 年 10 月 30 日至 2018 年 10 月 30 日。

2018 年 3 月 23 日已归还深圳合润商业保理有限公司到期本金 2,000,000.00 元及利息费用，截止报告期末剩余 2,600,000.00 本金未归还。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

项目名称	期末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款：				
闫利锋	61,583.96	3,079.20	3,308.96	165.45
杨旭娟	52,601.72	2,630.09	-	-
贺帅	7,500.00	375.00	-	-
合计	121,685.68	6,084.28	3,308.96	165.45

注：以上关联方款项均为工程项目购买零星材料用款，报告期末事宜未结束导致未取得合规发票。

（2）应付项目

项目名称	期末余额	年初余额
其他应付款：		
付鹏羽	18,156.85	18,647.47
任彦惠	162,408.17	12,466.29
合计	180,565.02	31,113.76

注：以上关联方款项为出差、业务招待、办公费等未报销费用。

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至 2018 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

无

十二、其他重要事项

无

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	21,089,989.33	100.00	1,199,961.39	5.69	19,890,027.94
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	21,089,989.33	100.00	1,199,961.39	5.69	19,890,027.94

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	24,449,504.92	100.00	1,226,427.91	5.02	23,223,077.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	-	-	-	-	-
合计	24,449,504.92	100.00	1,226,427.91	5.02	23,223,077.01

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	20,054,754.29	1,002,737.71	5.00
1 至 2 年	74,174.12	7,417.41	10.00
2 至 3 年	937,001.70	187,400.34	20.00
3 至 4 年	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	21,089,989.33	1,199,961.39	/

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备金额 26,466.52 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 20,977,394.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 99.47%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,185,797.50 元。

(5) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,968,020.70	100.00	729,405.07	18.38	3,238,615.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,968,020.70	100.00	729,405.07	18.38	3,238,615.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,636,221.08	100.00	509,421.67	14.01	3,126,799.41
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	3,636,221.08	100.00	509,421.67	14.01	3,126,799.41

①期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,281,536.07	64,076.61	5.00
1 至 2 年	541,884.63	54,188.46	10.00
2 至 3 年	55,700.00	11,140.00	20.00
3 至 4 年	2,000,000.00	600,000.00	30.00
4 至 5 年	-	-	-
5 年以上	-	-	-
合计	3,879,120.70	729,405.07	/

③组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

项目	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
新疆希芳阁环境科技有限公司	88,900.00	-	-
合计	88,900.00	-	-

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 219,983.40 元；本期无收回或转回坏账准备。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	604,106.40	370,120.28
保证金	2,756,000.00	3,106,300.00
往来款项	607,914.30	159,800.80

合计	3,968,020.70	3,636,221.08
----	--------------	--------------

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
河南远洋集团有限公司 平顶山市分公司	保证金	2,000,000.00	3-4年	50.40	600,000.00
河南润道信息技术有限公司	保证金	500,000.00	1-2年	12.60	50,000.00
中国银河证券股份有限公司	督导费	150,000.00	1年以内	3.78	7,500.00
市委会计工作站	保证金	100,000.00	1年以内	2.52	5,000.00
洛阳沙拉文化传播有限公司	宣传费	100,000.00	1年以内	2.52	5,000.00
合计	—	2,850,000.00	—	71.82	667,500.00

(6) 期末无涉及政府补助的应收款项

(7) 报告期内无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

(8) 报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,400,000.00	-	1,400,000.00	1,400,000.00	-	1,400,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	1,400,000.00	-	1,400,000.00	1,400,000.00	-	1,400,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆希芳阁环境科技有限公司	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-
合计	1,400,000.00	-	-	1,400,000.00	-	-

4、营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,334,259.32	647,973.30	3,488,074.12	1,974,815.39

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	-	-	-	-
合计	1,334,259.32	647,973.30	3,488,074.12	1,974,815.39

十四、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	-	
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	900,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	
非货币性资产交换损益	-	
委托他人投资或管理资产的损益	-	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	
债务重组损益	-	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	-	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	
对外委托贷款取得的损益	-	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	
受托经营取得的托管费收入	-	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	0.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	
小计	900,000.01	

项目	金额	说明
所得税影响额	135,000.00	
少数股东权益影响额（税后）	-	
合计	765,000.01	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.39%	-0.04	-0.04
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-4.59%	-0.08	-0.08

河南希芳阁绿化工程股份有限公司

2018年8月23日